ΕΦΗΜΕΡΙΣ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ

ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΤΕΥΧΟΣ ΤΡΙΤΟ Αρ. Φύλλου 1369

31 Δεκεμβρίου 2012

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

(1)

Με την υπ' αριθμ. 405/24.12.2012 απόφαση του Υπουργού Οικονομικών διορίζονται για την πλήρωση θέσεων Δοκίμων Δικαστικών Αντιπροσώπων του Νομικού Συμβουλίου του Κράτους (πίνακας επιτυχόντων ΦΕΚ τ.Γ΄ 1255/20 12) οι παρακάτω, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 28 σε συνδυασμό με τις διατάξεις της παρ. 1 του ιδίου άρθρου, των άρθρων 30-32 του ν. 3086/2002 (Α΄ 324) και των άρθρων 16 έως και 31 του π.δ. 238/2003 (Α΄ 214):

Α/Α	ΕΠΩΝΥΜΟ	ΟΝΟΜΑ	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ	ΟΝΟΜΑ ΜΗΤΕΡΑΣ	ΤΟΠΟΣ ΓΕΝΝΗΣΗΣ	ΕΤΟΣ ΓΕΝΝΗΣΗΣ
1.	ΑΡΜΠΗΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΙΩΑΝΝΗΣ	ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	ΧΟΛΑΡΓΟΣ	1979
2.	ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΥ	ΑΘΗΝΑ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ	ΑΘΗΝΑ	1984
3.	ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΠΟΥΛΟΥ	ΒΑΛΣΑΜΙΝΑ	ΦΩΤΙΟΣ	ΑΝΔΡΙΑΝΝΑ	ΑΙΓΙΟ	1978
4.	ΤΑΤΣΗΣ	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΦΩΤΙΟΣ	ΘΕΟΔΩΡΑ	ΜΑΡΟΥΣΙ	1979
5	. ΝΤΑΛΗ	ΕΥΣΤΑΘΙΑ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΜΑΡΙΑ	ΑΘΗΝΑ	1980
6.	ΡΟΓΚΑ	ΑΓΓΕΛΙΚΗ	ΙΩΑΝΝΗΣ	ΧΡΥΣΟΥΛΑ	ΧΑΛΚΙΔΑ	1982
7	ΖΕΡΒΟΠΟΥΛΟΥ	ΕΥΓΕΝΙΑ	ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ	ΕΛΕΝΗ	ΑΘΗΝΑ	1982
8	ΕΥΤΑΞΙΑ	ΘΕΟΔΩΡΑ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΠΑΝΟΥΛΑ-ΑΛΙΚΗ	ΑΘΗΝΑ	1980
9.	ΠΡΩΙΟΥ	ΜΑΡΙΑ	ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	ΣΟΥΜΕΛΛΑ	ΜΑΡΟΥΣΙ	1982
10	ΔΟΥΚΑΚΑΡΟΥ	ΒΑΣΙΛΕΙΑ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΜΑΡΙΑ	ΜΥΤΙΛΗΝΗ	1981
11	ΠΑΠΑΔΑΚΗ	ΟΛΥΜΠΙΑ-ΣΤΥΛΙΑΝΗ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΑΘΗΝΑ	ΑΘΗΝΑ	1984
12	ΣΚΛΙΑΣ	ΑΝΤΩΝΙΟΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ	ΑΘΗΝΑ	1981
13	. ΑΥΔΙΚΟΣ	ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	ΦΩΤΕΙΝΗ	ΙΩΑΝΝΙΝΑ	1983
14	ΔΗΜΗΤΡΑΚΑΚΗ	ΛΑΜΠΡΙΝΗ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΣΟΦΙΑ	ΑΘΗΝΑ	1983
15	ΣΓΟΥΡΟΓΛΟΥ	ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ	ΜΑΡΟΥΣΙ	1982
16	ΚΑΒΒΑΔΑ	ΔΗΜΗΤΡΑ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ	ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ	1986
17	ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΥ	ΜΑΡΙΑ	ΗΛΙΑΣ	ΑΥΓΗ	ΜΑΡΟΥΣΙ	1984
18	. ΓΡΗΓΟΡΟΠΟΥΛΟΥ	ΕΛΕΝΗ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΜΑΝΘΑ	ΠΑΤΡΑ	1982
19	ΚΑΛΟΓΡΗΑ	ΜΑΡΙΑ	ΧΡΗΣΤΟΣ	ΑΘΗΝΑ	ΑΘΗΝΑ	1984
20	ΚΕΝΤΡΟΥ	ΔΗΜΗΤΡΑ	ΣΠΥΡΙΔΩΝ	ΝΙΚΟΛΙΤΣΑ	ΠΑΤΡΑ	1978

(Αριθμ. βεβ. Υ.Δ.Ε. Υπ. Οικονομικών: 18318/31.12.2012).

Ο ΥΠΟΥΡΓΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΤΟΥΡΝΑΡΑΣ

Αριθμ. Δ2 1180618 ΕΞ 2012 (2)

Τοποθέτηση υπαλλήλων του κλάδου ΠΕ Εφοριακών σε θέσεις και υπηρεσίες για τις οποίες έχει λήξει η θητεία των Προϊσταμένων οργανικών μονάδων επιπέδου τμήματος.

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του αρθ. 55 του Ν. 4002/2011 (ΦΕΚ 180/τ.Α/22-8-2011) όπως τροποποιήθηκε με το Ν. 4093/2012 (ΦΕΚ 222/τ.Α/12-11-2012)
2. Τις διατάξεις των ΠΔ 284/88 (ΦΕΚ τ.Α΄128/88 και τ.Α΄165/88) και 551/88 (ΦΕΚ τ.Α΄259/88) όπως αυτές ισχύουν.
3. Τις διατάξεις του ΠΔ 185/2009 (ΦΕΚ τ.Α΄213/7-10-2009) «περί ανασύστασης του Υπουργείου Οικονομικών».
4. Τις διατάξεις των αρ. 13, 14 και 15 του Ν. 2685/99 (ΦΕΚ 35/Α/18-2-1999).
5. Την υπ' αριθμ. ΥΠΟΙΚ 07927/19-9-2012 (ΦΕΚ 2574/τ.Β) απόφαση του Πρωθυπουργού και του Υπουργού Οικονομικών περί ανάθεσης αρμοδιοτήτων στον Υφυπουργό οικονομικών Γεώργιο Μαυραγάννη.
6. Τις υπηρεσιακές ανάγκες, αποφασίζουμε:

Α) Τοποθετούμε τους παρακάτω υπαλλήλους του κλάδου ΠΕ Εφοριακών ως Προϊσταμένους σε θέσεις και υπηρεσίες για τις οποίες έχει λήξει η θητεία των Προϊσταμένων οργανικών μονάδων επιπέδου τμήματος, όπως αναγράφονται αντίστοιχα στον καθένα.

Α/Α	Α.Μ.Υ.	ΕΠΩΝΥΜΟ - ΟΝΟΜΑ	ΠΑΤΡΩΝΥΜΟ	ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΘΕΣΗ
1	440636	ΒΙΤΩΡΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΑΝΔΡΕΑΣ	Δ.Ο.Υ. ΜΕΓΑΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	ΤΜΗΜΑ Α
2	199380	ΘΡΑΨΑΝΙΩΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΜΙΧΑΗΛ	Δ.Ο.Υ. ΜΕΓΑΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	ΤΜΗΜΑ Β
3	301259	ΚΟΛΙΟΥ- ΜΑΛΑΜΑ ΠΑΝΑΓΟΥΛΑ	ΘΕΟΔΩΡΟΣ	Δ.Ο.Υ. ΜΕΓΑΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	ΤΜΗΜΑ Γ΄
4	245738	ΜΠΕΡΔΟΥΣΗΣ ΗΛΙΑΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ	Δ.Ο.Υ. ΜΕΓΑΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	ΤΜΗΜΑ Δ'
5	440776	ΨΙΛΟΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΗΣ	ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	ΔΕΚ ΑΘΗΝΩΝ	10ο ΤΜΗΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ
6	282632	ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ	ΔΕΚ ΑΘΗΝΩΝ	11ο ΤΜΗΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ
7	395756	ΜΠΟΤΟΝΑΚΗΣ ΕΥΤΥΧΙΟΣ	ΑΝΤΩΝΙΟΣ	ΔΕΚ ΑΘΗΝΩΝ	12" ΤΜΗΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ
8	440743	ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΒΑΡΒΑΡΑ	ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ	ΠΛΟΙΩΝ	ΤΜΗΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ
9	245282	ΑΥΓΕΡΙΝΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	Α΄ ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ	ΤΜΗΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ
10	438150	ΣΤΑΘΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ	ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ	ΚΑΤΟΙΚΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΩΝ	ΤΜΗΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ
11	283630	ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	Ν. ΣΜΥΡΝΗ	ΤΜΗΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ
12	248195	ΚΑΡΑΛΙΑ ΒΑΣΙΛΙΚΗ	ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΣ	Γ΄ ΠΕΙΡΑΙΑ	ΤΜΗΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ

β) Στους ανωτέρω υπαλλήλους τίθενται ανά τρίμηνο της θητείας τους οι ποιοτικοί και ποσοτικοί στόχοι που αναφέρονται στον συνημμένο πίνακα ανά οργανική μονάδα.

Γ). Η παρούσα απόφαση να κοινοποιηθεί στους παραπάνω υπαλλήλους αμέσως μετά την δημοσίευσή της στο ΦΕΚ και να μας αποσταλεί με FAX η αναφορά αναχώρησης και άφιξης.

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
Δ/ΝΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ -Τμήμα Β'
ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ

Δ.Ο.Υ. ΜΕΓΑΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

α/α	ΔΡΑΣΕΙΣ	Προβλεπόμενος αριθμός υποθέσεων ανά δράση					Προβλεπόμενα ποσά βεβαίωσης (€)					Παρατηρήσεις
1	Δράσεις Γεν. Δ/νσης Φορολογικών Ελέγχων και Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων	Σύνολο έτους 2013	Α' τρίμηνο	Β' τρίμηνο	Γ' τρίμηνο	Δ' τρίμηνο	Σύνολο έτους 2013	Α' τρίμηνο	Β' τρίμηνο	Γ' τρίμηνο	Δ' τρίμηνο	
1.1	Πολλαπλασιασμός προληπτικών ελέγχων για έκδοση φορολογικών στοιχείων και συγκέντρωση στοιχείων για την επιχειρηματική δραστηριότητα των επιχειρήσεων ώστε να γίνει εφικτός ο έμμεσος τρόπος υπολογισμού των φορολογικών υποχρεώσεων και ειδικότερα του ΦΠΑ που καθιερώθηκε με τον ν. 3943/2001.											
1.1.α	Προληπτικοί - Διασταυρωτικοί Έλεγχοι	420	100	105	105	110						
1.2	Καθιέρωση ελέγχου από το γραφείο για ένα ή για όλα τα φορολογικά αντικείμενα. Ο έλεγχος αυτός διενεργείται με βάση τα στοιχεία του φακέλου, τα δελτία πληροφοριών, τις εκθέσεις ελέγχου του Σ.Δ.Ο.Ε., τα στοιχεία που προσκομίζει ο ελεγχόμενος, πληροφορίες που ορίζονται στο άρθρο 17 του ν.3842/2010 και από τη μηχανογραφική επεξεργασία δεδομένων της Γ.Γ.Π.Σ. (και προσωρινός έλεγχος).											
1.2.α	Προσωρινοί Έλεγχοι ΦΠΑ & Λοιπών Αντικ.	750	178	188	188	197	64.706.250	15.367.734	16.176.563	16.176.563	16.985.391	
1.2.β	Τακτικός Έλεγχος	750	178	188	188	197	750.000.000	178.125.000	187.500.000	187.500.000	196.875.000	
1.3	Παρακολούθηση από ελεγκτές στοχευμένου δείγματος επιχειρήσεων αρμοδιότητας της ελεγκτικής υπηρεσίας που υπηρετούν. Διαδικασία υποχρεωτική και παράλληλη με λοιπά ελεγκτικά καθήκοντα και με την χρήση των δυνατοτήτων που δίνει η Γ.Γ.Π.Σ.											
1.4	Χρησιμοποίηση της αυτοματοποιημένης διαδικασίας υπολογισμού του ΦΠΑ για φορολογούμενους που δεν υποβάλλουν δηλώσεις ΦΠΑ με την εφαρμογή της μεθόδου του Στατιστικού Υπολογισμού του φόρου.											
1.5	Εφαρμογή τεχνικών έμμεσου προσδιορισμού των υποχρεώσεων με βάση την μέθοδο ανάλυσης της ρευστότητας (source and application of funds method), τραπεζικών καταθέσεων και δαπανών σε μετρητά, (Bank deposits and cash expenditure method), καθαρής θέσης (Net worth method), κοστολόγησης (Unit and volume method) και προσδιορισμού εισοδήματος βάσει αναλογιών (mark-up method) (περιλαμβάνονται στην δράση 1.2.β)											
1.5.α	Τακτικοί -Ειδικοί Έλεγχοι Φυσικών προσώπων (περιλαμβάνονται στην δράση 1.2.β)											
1.6	Συγκρότηση ειδικών ελεγκτικών συνεργείων τα με στόχο να ελέγχουν υποθέσεις φορολογουμένων αυξημένου κινδύνου. Ήδη έχουν συγκροτηθεί συνεργεία για 1.700 φορολογούμενους που δεν δήλωναν σαν δραστηριότητα τις αγοροπωλησίες ακινήτων και προέκυψαν από την δράση της 4ης ομάδας για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.											

1.7	Συγκρότηση ελεγκτέου δείγματος επιχειρήσεων και επιτηδευματιών που δεν συμμετείχαν στις διατάξεις της περαίωσης και έλεγχος με διαδικασίες συνοπτικού ελέγχου.											
1.7.α.	Τακτικός Έλεγχος με την ΠΟΛ 1072/2011 (περιλαμβάνεται στη δράση 1.2.β)	280	67	70	70	74						
1.8	Αύξηση της παραγωγικότητας των ελέγχων-διασταυρώσεων για τις ελεγκτέες επιχειρήσεις που προκύπτουν από τις διασταυρώσεις της Γ.Γ.Π.Σ.											
1.9	Αύξηση ελέγχων σε φορείς που δηλώνουν μη κερδοσκοπικό χαρακτήρα, καθώς και σε πρόσωπα και υπηρεσίες του στενού και ευρύτερου δημοσίου τομέα, με στόχο την απόδοση των φορολογικών υποχρεώσεων που ανακύπτουν από τις φορολογητέες δραστηριότητες και την διαπίστωση της εκπλήρωσης των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων.											
1.9.α	Έλεγχος μη κεδροσκοπικού χαρακτήρα εταιρειών											
1.10	Αξιοποίηση του Φορολογικού πιστοποιητικού από το 2012 (έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης και αναλυτικής έκθεσης τεκμηρίωσης) των νομίμων ελεγκτών που διενεργούν υποχρεωτικούς ελέγχους σε Α.Ε. και ΕΠΕ για τον άμεσο καταλογισμό από τις ελεγκτικές υπηρεσίες των Φορολογικών υποχρεώσεων των ελεγχομένων εταιρειών.											
1.10.α	Τακτικός έλεγχος με βάση το Φορ. Πιστ. (ΠΟΛ 1159/2011) (περιλαμβάνεται στην δράση 1.2.β)	420	100	105	105	110						
1.11	Συμμετοχή ελεγκτών του Υπ. Οικονομικών στους ποιοτικούς ελέγχους που θα γίνουν από την ΕΛΤΕ το 2011 για την διαπίστωση αν οι προβλέψεις για φορολογικές υποχρεώσεις του ισολογισμού των επιχειρήσεων που αναφέρονται και στην ετήσια έκθεση έχουν αποδοθεί. Ο έλεγχος θα πραγματοποιηθεί σε δείγμα από τις εισηγμένες και από τις λοιπές εκατό μεγαλύτερες επιχειρήσεις.											
1.12	Προσωρινοί έλεγχοι και έλεγχοι που απαιτούν ιδιαίτερη τεχνογνωσία, όπως επιχειρήσεις e-commerce, τεχνικές, διαφημιστικές, ξενοδοχειακές, κ.λπ. Σημαντικό αναμένεται να είναι το όφελος αξιοποίησης αξιοποίηση της μεθοδολογίας του «τυχαίου δείγματος» ή «πρωτοποριακών ελέγχων» για την αξιολόγηση των μεθόδων επιλογής υποθέσεων.											
1.13	Προγραμματισμός διενέργειας ελέγχων, ανά κατηγορία υπόχρεων προσώπων, από τις Δ.Ο.Υ. και τα ελεγκτικά κέντρα για θέματα ορθής εφαρμογής και τήρησης των μέτρων δέουσας επιμέλειας και λοιπών υποχρεώσεων που προκύπτουν από τον ν.3691/2008, παράλληλα με τους φορολογικούς ελέγχους.											
1.13.α	Πρόσθετη δράση εκτός του προσωρινού ή τακτικού ελέγχου										0	
1.14	Έλεγχος φυσικών προσώπων οι οποίοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλαν δήλωση ΦΜΑΠ το έτος 2007 από τον εντοπισμό που έγινε από την 4η ομάδα για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.											

1.15	Έλεγχος από ειδικό συνεργείο του ΦΜΑΠ 100 φυσικών προσώπων μετά από ανάλυση κινδύνου οι οποίοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλλαν δηλώσεις.											
1.16	Έλεγχος των μεγάλων επιχειρήσεων με βάση το ελεγκτικό πρόγραμμα SESAM (e-audit) σταδιακά από το 2011											
1.16.α	Χρησιμοποίηση του ηλεκτρονικού ελεγκτικού προγράμματος SESAM. (πρόσθετη δράση που συμπεριλαμβάνεται στους προσωπικούς ή τακτικούς ελέγχους)	80	19	20	20	21						
1.17	150 περιπτώσεις φορολογουμένων υψηλού κίνδυνου με μεγάλα περιουσιακά στοιχεία. Οι περιπτώσεις αυτές και όσες άλλες προκύψουν θα ελεγχθούν από το Σ.Δ.Ο.Ε το οποίο έχει και ανακριτικά καθήκοντα.											
1.18	Αξιοποίηση των διασταυρώσεων που βρίσκονται σε εξέλιξη στην ΓΓΠΣ από στοιχεία τραπεζών του εξωτερικού για την απόδοση των φόρων των τόκων και την έρευνα για την άμεση φορολόγηση τους με τους έμμεσους τρόπους που δίνουν οι νομοθετικές αλλαγές.											
1.18.α	Φορολόγηση τόκων από κεφάλαια του εξωτερικού											
1.19	Ταυτόχρονη αξιοποίηση των πληροφοριών από Τελωνεία για εισαγωγές-εξαγωγές αγαθών και για την ύπαρξη οφειλών, ώστε να υπάρχει αμεσότητα στην εφαρμογή των διατάξεων περί κατασχέσεων εις χείρας τρίτων.											
1.20	Αξιοποίηση πληροφοριών από το Κτηματολόγιο, ώστε να υπάρχει αμεσότητα στην εφαρμογή των διατάξεων περί κατασχέσεων.											
1.21	Παροχή οδηγιών στις βεβαιούσες αρχές για υποχρεωτική αναγραφή των συνυπόχρεων με τον πρωτοφειλέτη έναντι του Δημοσίου προσώπων σε κάθε χρηματικό κατάλογο προς βεβαίωση εν στενή έννοια.											
1.22	Τη δημοσιοποίηση ονομάτων Οφειλετών.											
1.23	Επιχειρησιακές δράσεις αναγκαστικής είσπραξης μεγάλων οφειλών.											
1.24	Επιχειρησιακές δράσεις είσπραξης οφειλών ειδικών κατηγοριών οφειλετών.											
1.25	Επιχειρησιακές δράσεις στοχευμένων ενεργειών αναγκαστικής είσπραξης σε ομάδες οφειλετών											
1.26	**Είσπραξη Ληξιπροθέσμων**											
1.26.α	Παλαιά Ληξιπρόθεσμα						133.768.210	27.281.674	27.281.674	39.602.431	39.602.431	
1.26.β	Νέα Ληξιπρόθεσμα	Είσπραξη επί των ληξιπρόθεσμων που βεβαιώθηκαν εντός χρήσης 14% για το 1^o & 2^o τρίμηνο και 24,5% για το 3^o & 4^o τρίμηνο										
1.27	**Συνολικά Έσοδα Οργανικής Μονάδας.**						8.247.031.000	1.967.359.000	2.021.511.000	2.295.857.000	1.962.304.000	
1.27.α	Συνολικά Έσοδα Οργανικής Μονάδας.											
1.27.β	Έσοδα ΦΠΑ (περιλαμβάνεται στα συνολικά έσοδα)											

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

1. Η στοχοθεσία τέθηκε υπολογίζοντας ότι στο δυναμικό σας έχετε εκατό σαράντα (140) ελεγκτές, και αυτή θα αναπροσαρμόζεται ανάλογα με τον εκάστοτε αριθμό αυτών
2. Οι στόχοι των δράσεων 1.26 και 1.27 τίθενται από την Δ/νση Πολιτικής Εισπράξεων.

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
Δ/ΝΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ -Τμήμα Β'
ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ Δ.Ο.Υ. ΠΛΟΙΩΝ

α/α	ΔΡΑΣΕΙΣ	Προβλεπόμενος αριθμός υποθέσεων ανά δράση					Προβλεπόμενα ποσά βεβαίωσης (€)					Παρατηρήσεις
1	Δράσεις Γεν. Δ/νσης Φορολογικών Ελέγχων και Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων	Σύνολο έτους 2013	Α' τρίμηνο	Β' τρίμηνο	Γ' τρίμηνο	Δ' τρίμηνο	Σύνολο έτους 2013	Α' τρίμηνο	Β' τρίμηνο	Γ' τρίμηνο	Δ' τρίμηνο	
1.1	Πολλαπλασιασμός προληπτικών ελέγχων για έκδοση φορολογικών στοιχείων και συγκέντρωση στοιχείων για την επιχειρηματική δραστηριότητα των επιχειρήσεων ώστε να γίνει εφικτός ο έμμεσος τρόπος υπολογισμού των φορολογικών υποχρεώσεων και ειδικότερα του ΦΠΑ που καθιερώθηκε με τον ν. 3943/2001											
1.1.α	Προληπτικοί - Διασταυρωτικοί Έλεγχοι	28	6	7	7	8	5.017	1.129	1.254	1.254	1.380	
1.2	Καθιέρωση ελέγχου από το γραφείο για ένα ή για όλα τα φορολογικά αντικείμενα. Ο έλεγχος αυτός διενεργείται με βάση τα στοιχεία του φακέλου, τα δελτία πληροφοριών, τις εκθέσεις ελέγχου του Σ.Δ.Ο.Ε., τα στοιχεία που προσκομίζει ο ελεγχόμενος, πληροφορίες που ορίζονται στο άρθρο 17 του ν.3842/2010 και από τη μηχανογραφική επεξεργασία δεδομένων της Γ.Γ.Π.Σ. (και προσωρινός έλεγχος).											
1.2.α	Προσωρινοί Έλεγχοι ΦΠΑ & Λοιπών Αντικ.	167	38	42	42	45	835.000	187.875	208.750	208.750	229.625	
1.2.β	Τακτικός Έλεγχος	147	33	37	37	40	5.923.345	1.332.753	1.480.836	1.480.836	1.628.920	
1.3	Παρακολούθηση από ελεγκτές στοχευμένου δείγματος επιχειρήσεων αρμοδιότητας της ελεγκτικής υπηρεσίας που υπηρετούν. Διαδικασία υποχρεωτική και παράλληλη με λοιπά ελεγκτικά καθήκοντα και με την χρήση των δυνατοτήτων που δίνει η Γ.Γ.Π.Σ.											
1.4	Χρησιμοποίηση της αυτοματοποιημένης διαδικασίας υπολογισμού του ΦΠΑ για φορολογούμενους που δεν υποβάλλουν δηλώσεις ΦΠΑ με την εφαρμογή της μεθόδου του Στατιστικού Υπολογισμού του φόρου.											
1.5	Εφαρμογή τεχνικών έμμεσου προσδιορισμού των υποχρεώσεων με βάση την μέθοδο ανάλυσης της ρευστότητας (source and application of funds method), τραπεζικών καταθέσεων και δαπανών σε μετρητά, (Bank deposits and cash expenditure method), καθαρής θέσης (Net worth method), κοστολόγησης (Unit and volume method) και προσδιορισμού εισοδήματος βάσει αναλογιών (mark-up method) (περιλαμβάνονται στην δράση 1.2.β)											
1.5.α	Τακτικοί -Ειδικοί Έλεγχοι Φυσικών προσώπων (περιλαμβάνονται στην δράση 1.2.β)											
1.6	Συγκρότηση ειδικών ελεγκτικών συνεργείων τα με στόχο να ελέγχουν υποθέσεις φορολογουμένων αυξημένου κινδύνου. Ήδη έχουν συγκροτηθεί συνεργεία για 1.700 φορολογούμενους που δεν δήλωναν σαν δραστηριότητα τις αγοροπωλησίες ακινήτων και προέκυψαν από την δράση της 4ης ομάδας για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.											

1

1.7	Συγκρότηση ελεγκτέου δείγματος επιχειρήσεων και επιτηδευματιών που δεν συμμετείχαν στις διατάξεις της περαίωσης και έλεγχος με διαδικασίες συνοπτικού ελέγχου.											
1.7.α.	Τακτικός Έλεγχος με την ΠΟΛ 1072/2011 (το ποσό της βεβαίωσης περιλαμβάνεται στη δράση 1.2.β)											
1.8	Αύξηση της παραγωγικότητας των ελέγχων-διασταυρώσεων για τις ελεγκτέες επιχειρήσεις που προκύπτουν από τις διασταυρώσεις της Γ.Γ.Π.Σ.											
1.9	Αύξηση ελέγχων σε φορείς που δηλώνουν μη κερδοσκοπικό χαρακτήρα, καθώς και σε πρόσωπα και υπηρεσίες του στενού και ευρύτερου δημοσίου τομέα, με στόχο την απόδοση των φορολογικών υποχρεώσεων που ανακύπτουν από τις φορολογητέες δραστηριότητες και την διαπίστωση της εκπλήρωσης των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων.											
1.9.α	Έλεγχος μη κεδροσκοπικού χαρακτήρα εταιρειών											
1.10	Αξιοποίηση του Φορολογικού πιστοποιητικού από το 2012 (έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης και αναλυτικής έκθεσης τεκμηρίωσης) των νομίμων ελεγκτών που διενεργούν υποχρεωτικούς ελέγχους σε Α.Ε. και ΕΠΕ για τον άμεσο καταλογισμό από τις ελεγκτικές υπηρεσίες των Φορολογικών υποχρεώσεων των ελεγχομένων εταιρειών.											
1.10.α	Τακτικός έλεγχος με βάση το Φορ. Πιστ. (ΠΟΛ 1159/2011) (περιλαμβάνεται στην δράση 1.2.β)											
1.11	Συμμετοχή ελεγκτών του Υπ. Οικονομικών στους ποιοτικούς ελέγχους που θα γίνουν από την ΕΛΤΕ το 2011 για την διαπίστωση αν οι προβλέψεις για φορολογικές υποχρεώσεις του ισολογισμού των επιχειρήσεων που αναφέρονται και στην ετήσια έκθεση έχουν αποδοθεί. Ο έλεγχος θα πραγματοποιηθεί σε δείγμα από τις εισηγμένες και από τις λοιπές εκατό μεγαλύτερες επιχειρήσεις.											
1.12	Προσωρινοί έλεγχοι και έλεγχοι που απαιτούν ιδιαίτερη τεχνογνωσία, όπως επιχειρήσεις e-commerce, τεχνικές, διαφημιστικές, ξενοδοχειακές, κ.λπ. Σημαντικό αναμένεται να είναι το όφελος αξιοποίησης αξιοποίηση της μεθοδολογίας του «τυχαίου δείγματος» ή «πρωτοποριακών ελέγχων» για την αξιολόγηση των μεθόδων επιλογής υποθέσεων.											
1.13	Προγραμματισμός διενέργειας ελέγχων, ανά κατηγορία υπόχρεων προσώπων, από τις Δ.Ο.Υ. και τα ελεγκτικά κέντρα για θέματα ορθής εφαρμογής και τήρησης των μέτρων δέουσας επιμέλειας και λοιπών υποχρεώσεων που προκύπτουν από τον ν.3691/2008, παράλληλα με τους φορολογικούς ελέγχους.											
1.13.α	Πρόσθετη δράση εκτός του προσωρινού ή τακτικού ελέγχου	7	1	2	2	2	69.686	15.679	17.422	17.422	19.164	

1.14	Έλεγχος φυσικών προσώπων οι οποίοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλαν δήλωση ΦΜΑΠ το έτος 2007 από τον εντοπισμό που έγινε από την 4η ομάδα για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.											
1.15	Έλεγχος από ειδικό συνεργείο του ΦΜΑΠ 100 φυσικών προσώπων μετά από ανάλυση κινδύνου οι οποίοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλλαν δηλώσεις.											
1.16	Έλεγχος των μεγάλων επιχειρήσεων με βάση το ελεγκτικό πρόγραμμα SESAM (e-audit) σταδιακά από το 2011											
1.17	150 περιπτώσεις φορολογουμένων υψηλού κίνδυνου με μεγάλα περιουσιακά στοιχεία. Οι περιπτώσεις αυτές και όσες άλλες προκύψουν θα ελεγχθούν από το Σ.Δ.Ο.Ε το οποίο έχει και ανακριτικά καθήκοντα.											
1.18	Αξιοποίηση των διασταυρώσεων που βρίσκονται σε εξέλιξη στην ΓΓΠΣ από στοιχεία τραπεζών του εξωτερικού για την απόδοση των φόρων των τόκων και την έρευνα για την άμεση φορολόγηση τους με τους έμμεσους τρόπους που δίνουν οι νομοθετικές αλλαγές.											
1.18.α	Φορολόγηση τόκων από κεφάλαια του εξωτερικού											
1.19	Ταυτόχρονη αξιοποίηση των πληροφοριών από Τελωνεία για εισαγωγές-εξαγωγές αγαθών και για την ύπαρξη οφειλών, ώστε να υπάρχει αμεσότητα στην εφαρμογή των διατάξεων περί κατασχέσεων εις χείρας τρίτων.											
1.20	Αξιοποίηση πληροφοριών από το Κτηματολόγιο, ώστε να υπάρχει αμεσότητα στην εφαρμογή των διατάξεων περί κατασχέσεων.											
1.21	Παροχή οδηγιών στις βεβαιούσες αρχές για υποχρεωτική αναγραφή των συνυπόχρεων με τον πρωτοφειλέτη έναντι του Δημοσίου προσώπων σε κάθε χρηματικό κατάλογο προς βεβαίωση εν στενή έννοια.											
1.22	Τη δημοσιοποίηση ονομάτων Οφειλετών.											
1.23	Επιχειρησιακές δράσεις αναγκαστικής είσπραξης μεγάλων οφειλών.											
1.24	Επιχειρησιακές δράσεις είσπραξης οφειλών ειδικών κατηγοριών οφειλετών.											
1.25	Επιχειρησιακές δράσεις στοχευμένων ενεργειών αναγκαστικής είσπραξης σε ομάδες οφειλετών											
1.26	**Είσπραξη Ληξιπροθέσμων**											
1.26.α	Παλαιά Ληξιπρόθεσμα						6.776.717	1.382.094	1.382.094	2.006.265	2.006.265	
1.26.β	Νέα Ληξιπρόθεσμα	Είσπραξη επί των ληξιπρόθεσμων που βεβαιώθηκαν εντός χρήσης 14% για το 1° & 2° τρίμηνο και 24,5% για το 3° & 4° τρίμηνο										
1.27	**Συνολικά Έσοδα Οργανικής Μονάδας.**						277.320.000	66.156.000	67.977.000	77.202.000	65.985.000	
1.27.α	Συνολικά Έσοδα Οργανικής Μονάδας.											
1.27.β	Έσοδα ΦΠΑ (περιλαμβάνεται στα συνολικά έσοδα)											

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

1. Η στοχοθεσία τέθηκε υπολογίζοντας ότι στο δυναμικό σας έχετε δέκα (10) ελεγκτές, και αυτή θα αναπροσαρμόζεται ανάλογα με τον εκάστοτε αριθμό αυτών.
2. Οι στόχοι των δράσεων 1.26 και 1.27 τίθενται από τη Δ/νση Πολιτικής Εισπράξεων

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
Δ/ΝΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ -Τμήμα Β'
ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ

Δ.Ο.Υ. Α' ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ

α/α	ΔΡΑΣΕΙΣ	Προβλεπόμενος αριθμός υποθέσεων ανά δράση					Προβλεπόμενα ποσά βεβαίωσης (€)					Παρατηρήσεις
<u>1</u>	<u>Δράσεις Γεν. Δ/νσης Φορολογικών Ελέγχων και Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων</u>	Σύνολο έτους 2013	Α' τρίμηνο	Β' τρίμηνο	Γ' τρίμηνο	Δ' τρίμηνο	Σύνολο έτους 2013	Α' τρίμηνο	Β' τρίμηνο	Γ' τρίμηνο	Δ' τρίμηνο	
1.1	Πολλαπλασιασμός προληπτικών ελέγχων για έκδοση φορολογικών στοιχείων και συγκέντρωση στοιχείων για την επιχειρηματική δραστηριότητα των επιχειρήσεων ώστε να γίνει εφικτός ο έμμεσος τρόπος υπολογισμού των φορολογικών υποχρεώσεων και ειδικότερα του ΦΠΑ που καθιερώθηκε με τον ν. 3943/2001											
1.1.α	Προληπτικοί - Διασταυρωτικοί Έλεγχοι	30	7	7	7	9	5.558	1.251	1.390	1.390	1.528	
1.2	Καθιέρωση ελέγχου από το γραφείο για ένα ή για όλα τα φορολογικά αντικείμενα. Ο έλεγχος αυτός διενεργείται με βάση τα στοιχεία του φακέλου, τα δελτία πληροφοριών, τις εκθέσεις ελέγχου του Σ.Δ.Ο.Ε., τα στοιχεία που προσκομίζει ο ελεγχόμενος, πληροφορίες που ορίζονται στο άρθρο 17 του ν.3842/2010 και από τη μηχανογραφική επεξεργασία δεδομένων της Γ.Γ.Π.Σ. (και προσωρινός έλεγχος).											
1.2.α	Προσωρινοί Έλεγχοι ΦΠΑ & Λοιπών Αντικ.	80	18	20	20	22	395.680	89.028	98.920	98.920	108.812	
1.2.β	Τακτικός Έλεγχος	30	7	7	7	9	772.058	173.713	193.015	193.015	212.316	
1.3	Παρακολούθηση από ελεγκτές στοχευμένου δείγματος επιχειρήσεων αρμοδιότητας της ελεγκτικής υπηρεσίας που υπηρετούν. Διαδικασία υποχρεωτική και παράλληλη με λοιπά ελεγκτικά καθήκοντα και με την χρήση των δυνατοτήτων που δίνει η Γ.Γ.Π.Σ.											
1.4	Χρησιμοποίηση της αυτοματοποιημένης διαδικασίας υπολογισμού του ΦΠΑ για φορολογούμενους που δεν υποβάλλουν δηλώσεις ΦΠΑ με την εφαρμογή της μεθόδου του Στατιστικού Υπολογισμού του φόρου.											
1.5	Εφαρμογή τεχνικών έμμεσου προσδιορισμού των υποχρεώσεων με βάση την μέθοδο ανάλυσης της ρευστότητας (source and application of funds method), τραπεζικών καταθέσεων και δαπανών σε μετρητά, (Bank deposits and cash expenditure method), καθαρής θέσης (Net worth method), κοστολόγησης (Unit and volume method) και προσδιορισμού εισοδήματος βάσει αναλογιών (mark-up method) (περιλαμβάνονται στην δράση 1.2.β)											
1.5.α	Τακτικοί -Ειδικοί Έλεγχοι Φυσικών προσώπων (περιλαμβάνονται στην δράση 1.2.β)											
1.6	Συγκρότηση ειδικών ελεγκτικών συνεργείων τα με στόχο να ελέγχουν υποθέσεις φορολογουμένων αυξημένου κινδύνου. Ήδη έχουν συγκροτηθεί συνεργεία για 1.700 φορολογούμενους που δεν δήλωναν σαν δραστηριότητα τις αγοραπωλησίες ακινήτων και προέκυψαν από την δράση της 4ης ομάδας για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.											

1.7	Συγκρότηση ελεγκτέου δείγματος επιχειρήσεων και επιτηδευματιών που δεν συμμετείχαν στις διατάξεις της περαίωσης και έλεγχος με διαδικασίες συνοπτικού ελέγχου.											
1.7.α.	Τακτικός Έλεγχος με την ΠΟΛ 1072/2011 (το ποσό της βεβαίωσης περιλαμβάνεται στη δράση 1.2.β)	20	4	5	5	6						
1.8	Αύξηση της παραγωγικότητας των ελέγχων-διασταυρώσεων για τις ελεγκτέες επιχειρήσεις που προκύπτουν από τις διασταυρώσεις της Γ.Γ.Π.Σ.											
1.9	Αύξηση ελέγχων σε φορείς που δηλώνουν μη κερδοσκοπικό χαρακτήρα, καθώς και σε πρόσωπα και υπηρεσίες του στενού και ευρύτερου δημοσίου τομέα, με στόχο την απόδοση των φορολογικών υποχρεώσεων που ανακύπτουν από τις φορολογητέες δραστηριότητες και την διαπίστωση της εκπλήρωσης των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων.											
1.9.α	Έλεγχος μη κεδροσκοπικού χαρακτήρα εταιρειών	8	1	2	2	3						
1.10	Αξιοποίηση του Φορολογικού πιστοποιητικού από το 2012 (έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης και αναλυτικής έκθεσης τεκμηρίωσης) των νομίμων ελεγκτών που διενεργούν υποχρεωτικούς ελέγχους σε Α.Ε. και ΕΠΕ για τον άμεσο καταλογισμό από τις ελεγκτικές υπηρεσίες των Φορολογικών υποχρεώσεων των ελεγχομένων εταιρειών.											
1.10.α	Τακτικός έλεγχος με βάση το Φορ. Πιστ. (ΠΟΛ 1159/2011) (περιλαμβάνεται στην δράση 1.2.β)											
1.11	Συμμετοχή ελεγκτών του Υπ. Οικονομικών στους ποιοτικούς ελέγχους που θα γίνουν από την ΕΛΤΕ το 2011 για την διαπίστωση αν οι προβλέψεις για φορολογικές υποχρεώσεις του ισολογισμού των επιχειρήσεων που αναφέρονται και στην ετήσια έκθεση έχουν αποδοθεί. Ο έλεγχος θα πραγματοποιηθεί σε δείγμα από τις εισηγμένες και από τις λοιπές εκατό μεγαλύτερες επιχειρήσεις.											
1.12	Προσωρινοί έλεγχοι και έλεγχοι που απαιτούν ιδιαίτερη τεχνογνωσία, όπως επιχειρήσεις e-commerce, τεχνικές, διαφημιστικές, ξενοδοχειακές, κ.λπ. Σημαντικό αναμένεται να είναι το όφελος αξιοποίησης αξιοποίηση της μεθοδολογίας του «τυχαίου δείγματος» ή «πρωτοποριακών ελέγχων» για την αξιολόγηση των μεθόδων επιλογής υποθέσεων.											
1.13	Προγραμματισμός διενέργειας ελέγχων, ανά κατηγορία υπόχρεων προσώπων, από τις Δ.Ο.Υ. και τα ελεγκτικά κέντρα για θέματα ορθής εφαρμογής και τήρησης των μέτρων δέουσας επιμέλειας και λοιπών υποχρεώσεων που προκύπτουν από τον ν.3691/2008, παράλληλα με τους φορολογικούς ελέγχους.											
1.13.α	Πρόσθετη δράση εκτός του προσωρινού ή τακτικού ελέγχου	6	1	1	2	2	57.904	13.028	14.476	14.476	15.924	

1.14	Έλεγχος φυσικών προσώπων οι οποίοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλαν δήλωση ΦΜΑΠ το έτος 2007 από τον εντοπισμό που έγινε από την 4η ομάδα για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.											
1.15	Έλεγχος από ειδικό συνεργείο του ΦΜΑΠ 100 φυσικών προσώπων μετά από ανάλυση κινδύνου οι οποίοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλλαν δηλώσεις.											
1.16	Έλεγχος των μεγάλων επιχειρήσεων με βάση το ελεγκτικό πρόγραμμα SESAM (e-audit) σταδιακά από το 2011											
1.17	150 περιπτώσεις φορολογουμένων υψηλού κίνδυνου με μεγάλα περιουσιακά στοιχεία. Οι περιπτώσεις αυτές και όσες άλλες προκύψουν θα ελεγχθούν από το Σ.Δ.Ο.Ε το οποίο έχει και ανακριτικά καθήκοντα.											
1.18	Αξιοποίηση των διασταυρώσεων που βρίσκονται σε εξέλιξη στην ΓΓΠΣ από στοιχεία τραπεζών του εξωτερικού για την απόδοση των φόρων των τόκων και την έρευνα για την άμεση φορολόγηση τους με τους έμμεσους τρόπους που δίνουν οι νομοθετικές αλλαγές.											
1.18.α	Φορολόγηση τόκων από κεφάλαια του εξωτερικού											
1.19	Ταυτόχρονη αξιοποίηση των πληροφοριών από Τελωνεία για εισαγωγές-εξαγωγές αγαθών και για την ύπαρξη οφειλών, ώστε να υπάρχει αμεσότητα στην εφαρμογή των διατάξεων περί κατασχέσεων εις χείρας τρίτων.											
1.20	Αξιοποίηση πληροφοριών από το Κτηματολόγιο, ώστε να υπάρχει αμεσότητα στην εφαρμογή των διατάξεων περί κατασχέσεων.											
1.21	Παροχή οδηγιών στις βεβαιούσες αρχές για υποχρεωτική αναγραφή των συνυπόχρεων με τον πρωτοφειλέτη έναντι του Δημοσίου προσώπων σε κάθε χρηματικό κατάλογο προς βεβαίωση εν στενή έννοια.											
1.22	Τη δημοσιοποίηση ονομάτων Οφειλετών.											
1.23	Επιχειρησιακές δράσεις αναγκαστικής είσπραξης μεγάλων οφειλών.											
1.24	Επιχειρησιακές δράσεις είσπραξης οφειλών ειδικών κατηγοριών οφειλετών.											
1.25	Επιχειρησιακές δράσεις στοχευμένων ενεργειών αναγκαστικής είσπραξης σε ομάδες οφειλετών											
1.26	**Είσπραξη Ληξιπροθέσμων**											
1.26.α	Παλαιά Ληξιπρόθεσμα						9.763.777	1.991.297	1.991.297	2.890.592	2.890.592	
1.26.β	Νέα Ληξιπρόθεσμα	Είσπραξη επί των ληξιπρόθεσμων που βεβαιώθηκαν εντός χρήσης 14% για το 1° & 2° τρίμηνο και 24,5% για το 3° & 4° τρίμηνο										
1.27	**Συνολικά Έσοδα Οργανικής Μονάδας.**						78.520.000	18.731.000	19.247.000	21.859.000	18.683.000	
1.27.α	Συνολικά Έσοδα Οργανικής Μονάδας.											
1.27.β	Έσοδα ΦΠΑ (περιλαμβάνεται στα συνολικά έσοδα)											

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

1. Η στοχοθεσία τέθηκε υπολογίζοντας ότι στο δυναμικό σας έχετε πέντε (5) ελεγκτές, και αυτή θα αναπροσαρμόζεται ανάλογα με τον εκάστοτε αριθμό αυτών.
2. Οι στόχοι των δράσεων 1.26 και 1.27 τίθενται από τη Δ/νση Πολιτικής Εισπράξεων

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
Δ/ΝΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ -Τμήμα Β'
ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ

Δ.Ο.Υ. ΚΑΤΟΙΚΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

α/α	ΔΡΑΣΕΙΣ	Προβλεπόμενος αριθμός υποθέσεων ανά δράση					Προβλεπόμενα ποσά βεβαίωσης (€)					Παρατηρήσεις
1	**Δράσεις Γεν. Δ/νσης Φορολογικών Ελέγχων και Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων**	Σύνολο έτους 2013	Α' τρίμηνο	Β' τρίμηνο	Γ' τρίμηνο	Δ' τρίμηνο	Σύνολο έτους 2013	Α' τρίμηνο	Β' τρίμηνο	Γ' τρίμηνο	Δ' τρίμηνο	
1.1	Πολλαπλασιασμός προληπτικών ελέγχων για έκδοση φορολογικών στοιχείων και συγκέντρωση στοιχείων για την επιχειρηματική δραστηριότητα των επιχειρήσεων ώστε να γίνει εφικτός ο έμμεσος τρόπος υπολογισμού των φορολογικών υποχρεώσεων και ειδικότερα του ΦΠΑ που καθιερώθηκε με τον ν. 3943/2001											
1.1.α	Προληπτικοί - Διασταυρωτικοί Έλεγχοι											
1.2	Καθιέρωση ελέγχου από το γραφείο για ένα ή για όλα τα φορολογικά αντικείμενα. Ο έλεγχος αυτός διενεργείται με βάση τα στοιχεία του φακέλου, τα δελτία πληροφοριών, τις εκθέσεις ελέγχου του Σ.Δ.Ο.Ε., τα στοιχεία που προσκομίζει ο ελεγχόμενος, πληροφορίες που ορίζονται στο άρθρο 17 του ν.3842/2010 και από τη μηχανογραφική επεξεργασία δεδομένων της Γ.Γ.Π.Σ. (και προσωρινός έλεγχος).											
1.2.α	Προσωρινοί 'Ελεγχοι ΦΠΑ & Λοιπών Αντικ.											
1.2.β	Τακτικός Έλεγχος	132	30	33	33	26	6.600.000	1.485.000	1.650.000	1.650.000	1.815.000	
1.3	Παρακολούθηση από ελεγκτές στοχευμένου δείγματος επιχειρήσεων αρμοδιότητας της ελεγκτικής υπηρεσίας που υπηρετούν. Διαδικασία υποχρεωτική και παράλληλη με λοιπά ελεγκτικά καθήκοντα και με την χρήση των δυνατοτήτων που δίνει η Γ.Γ.Π.Σ.											
1.4	Χρησιμοποίηση της αυτοματοποιημένης διαδικασίας υπολογισμού του ΦΠΑ για φορολογούμενους που δεν υποβάλλουν δηλώσεις ΦΠΑ με την εφαρμογή της μεθόδου του Στατιστικού Υπολογισμού του φόρου.											
1.5	Εφαρμογή τεχνικών έμμεσου προσδιορισμού των υποχρεώσεων με βάση την μέθοδο ανάλυσης της ρευστότητας (source and application of funds method), τραπεζικών καταθέσεων και δαπανών σε μετρητά, (Bank deposits and cash expenditure method), καθαρής θέσης (Net worth method), κοστολόγησης (Unit and volume method) και προσδιορισμού εισοδήματος βάσει αναλογιών (mark-up method) (περιλαμβάνονται στην δράση 1.2.β)											
1.5.α	Τακτικοί -Ειδικοί Έλεγχοι Φυσικών προσώπων (περιλαμβάνονται στην δράση 1.2.β)											
1.6	Συγκρότηση ειδικών ελεγκτικών συνεργείων τα με στόχο να ελέγχουν υποθέσεις φορολογουμένων αυξημένου κινδύνου. Ήδη έχουν συγκροτηθεί συνεργεία για 1.700 φορολογούμενους που δεν δήλωναν σαν δραστηριότητα τις αγοροπωλησίες ακινήτων και προέκυψαν από την δράση της 4ης ομάδας για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.											

1.7	Συγκρότηση ελεγκτέου δείγματος επιχειρήσεων και επιτηδευματιών που δεν συμμετείχαν στις διατάξεις της περαίωσης και έλεγχος με διαδικασίες συνοπτικού ελέγχου											
1.7.α.	Τακτικός Έλεγχος με την ΠΟΛ 1072/2011 (το ποσό της βεβαίωσης περιλαμβάνεται στη δράση 1.2.β)											
1.8	Αύξηση της παραγωγικότητας των ελέγχων-διασταυρώσεων για τις ελεγκτέες επιχειρήσεις που προκύπτουν από τις διασταυρώσεις της Γ.Γ.Π.Σ.											
1.9	Αύξηση ελέγχων σε φορείς που δηλώνουν μη κερδοσκοπικό χαρακτήρα, καθώς και σε πρόσωπα και υπηρεσίες του στενού και ευρύτερου δημοσίου τομέα, με στόχο την απόδοση των φορολογικών υποχρεώσεων που ανακύπτουν από τις φορολογητέες δραστηριότητες και την διαπίστωση της εκπλήρωσης των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων.											
1.9.α	Έλεγχος μη κεδροσκοπικού χαρακτήρα εταιρειών											
1.10	Αξιοποίηση του Φορολογικού πιστοποιητικού από το 2012 (έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης και αναλυτικής έκθεσης τεκμηρίωσης) των νομίμων ελεγκτών που διενεργούν υποχρεωτικούς ελέγχους σε Α.Ε. και ΕΠΕ για τον άμεσο καταλογισμό από τις ελεγκτικές υπηρεσίες των Φορολογικών υποχρεώσεων των ελεγχομένων εταιρειών.											
1.10.α	Τακτικός έλεγχος με βάση το Φορ. Πιστ. (ΠΟΛ 1159/2011) (περιλαμβάνεται στην δράση 1.2.β)											
1.11	Συμμετοχή ελεγκτών του Υπ. Οικονομικών στους ποιοτικούς ελέγχους που θα γίνουν από την ΕΛΤΕ το 2011 για την διαπίστωση αν οι προβλέψεις για φορολογικές υποχρεώσεις του ισολογισμού των επιχειρήσεων που αναφέρονται και στην ετήσια έκθεση έχουν αποδοθεί. Ο έλεγχος θα πραγματοποιηθεί σε δείγμα από τις εισηγμένες και από τις λοιπές εκατό μεγαλύτερες επιχειρήσεις.											
1.12	Προσωρινοί έλεγχοι και έλεγχοι που απαιτούν ιδιαίτερη τεχνογνωσία, όπως επιχειρήσεις e-commerce, τεχνικές, διαφημιστικές, ξενοδοχειακές, κ.λπ. Σημαντικό αναμένεται να είναι το όφελος αξιοποίησης αξιοποίηση της μεθοδολογίας του «τυχαίου δείγματος» ή «πρωτοποριακών ελέγχων» για την αξιολόγηση των μεθόδων επιλογής υποθέσεων.											
1.13	Προγραμματισμός διενέργειας ελέγχων, ανά κατηγορία υπόχρεων προσώπων, από τις Δ.Ο.Υ. και τα ελεγκτικά κέντρα για θέματα ορθής εφαρμογής και τήρησης των μέτρων δέουσας επιμέλειας και λοιπών υποχρεώσεων που προκύπτουν από τον ν.3691/2008, παράλληλα με τους φορολογικούς ελέγχους.											
1.13.α	Πρόσθετη δράση εκτός του προσωρινού ή τακτικού ελέγχου											

1.14	Έλεγχος φυσικών προσώπων οι οποίοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλαν δήλωση ΦΜΑΠ το έτος 2007 από τον εντοπισμό που έγινε από την 4η ομάδα για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.											
1.15	Έλεγχος από ειδικό συνεργείο του ΦΜΑΠ 100 φυσικών προσώπων μετά από ανάλυση κινδύνου οι οποίοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλλαν δηλώσεις.											
1.16	Έλεγχος των μεγάλων επιχειρήσεων με βάση το ελεγκτικό πρόγραμμα SESAM (e-audit) σταδιακά από το 2011											
1.17	150 περιπτώσεις φορολογουμένων υψηλού κίνδυνου με μεγάλα περιουσιακά στοιχεία. Οι περιπτώσεις αυτές και όσες άλλες προκύψουν θα ελεγχθούν από το Σ.Δ.Ο.Ε το οποίο έχει και ανακριτικά καθήκοντα.											
1.18	Αξιοποίηση των διασταυρώσεων που βρίσκονται σε εξέλιξη στην ΓΓΠΣ από στοιχεία τραπεζών του εξωτερικού για την απόδοση των φόρων των τόκων και την έρευνα για την άμεση φορολόγηση τους με τους έμμεσους τρόπους που δίνουν οι νομοθετικές αλλαγές.											
1.18.α	Φορολόγηση τόκων από κεφάλαια του εξωτερικού											
1.19	Ταυτόχρονη αξιοποίηση των πληροφοριών από Τελωνεία για εισαγωγές-εξαγωγές αγαθών και για την ύπαρξη οφειλών, ώστε να υπάρχει αμεσότητα στην εφαρμογή των διατάξεων περί κατασχέσεων εις χείρας τρίτων.											
1.20	Αξιοποίηση πληροφοριών από το Κτηματολόγιο, ώστε να υπάρχει αμεσότητα στην εφαρμογή των διατάξεων περί κατασχέσεων.											
1.21	Παροχή οδηγιών στις βεβαιούσες αρχές για υποχρεωτική αναγραφή των συνυπόχρεων με τον πρωτοφειλέτη έναντι του Δημοσίου προσώπων σε κάθε χρηματικό κατάλογο προς βεβαίωση εν στενή έννοια.											
1.22	Τη δημοσιοποίηση ονομάτων Οφειλετών.											
1.23	Επιχειρησιακές δράσεις αναγκαστικής είσπραξης μεγάλων οφειλών.											
1.24	Επιχειρησιακές δράσεις είσπραξης οφειλών ειδικών κατηγοριών οφειλετών.											
1.25	Επιχειρησιακές δράσεις στοχευμένων ενεργειών αναγκαστικής είσπραξης σε ομάδες οφειλετών											
1.26	**Είσπραξη Ληξιπροθέσμων**											
1.26.α	Παλαιά Ληξιπρόθεσμα						9.965.364	2.032.410	2.032.410	2.950.272	2.950.272	
1.26.β	Νέα Ληξιπρόθεσμα	Είσπραξη επί των ληξιπρόθεσμων που βεβαιώθηκαν εντός χρήσης 14% για το 1° & 2° τρίμηνο και 24,5% για το 3° & 4° τρίμηνο										
1.27	**Συνολικά Έσοδα Οργανικής Μονάδας.**											
1.27.α	Συνολικά Έσοδα Οργανικής Μονάδας.											
1.27.β	Έσοδα ΦΠΑ (περιλαμβάνεται στα συνολικά έσοδα)											

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

1. Η στοχοθεσία τέθηκε υπολογίζοντας ότι στο δυναμικό σας έχετε δέκα (10) ελεγκτές, και αυτή θα αναπροσαρμόζεται ανάλογα με τον εκάστοτε αριθμό αυτών.
2. Οι στόχοι των δράσεων 1.26 και 1.27 τίθενται από τη Δ/νση Πολιτικής Εισπράξεων
3. Δεν τίθεται στοχοθεσία γενικών εσόδων διότι είναι Δ.Ο.Υ. τακτοποίησης και λογιστικής εμφάνισης εσόδων που δεν μπορούν να εξιδικευτούν στη συγκεκριμένη Υπηρεσία.

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
Δ/ΝΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ -Τμήμα Β'
ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ Δ.Ο.Υ. ΝΕΑΣ ΣΜΥΡΝΗΣ

α/α	ΔΡΑΣΕΙΣ	Προβλεπόμενος αριθμός υποθέσεων ανά δράση					Προβλεπόμενα ποσά βεβαίωσης (€)					Παρατηρήσεις
1	Δράσεις Γεν. Δ/νσης Φορολογικών Ελέγχων και Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων	Σύνολο έτους 2013	Α' τρίμηνο	Β' τρίμηνο	Γ' τρίμηνο	Δ' τρίμηνο	Σύνολο έτους 2013	Α' τρίμηνο	Β' τρίμηνο	Γ' τρίμηνο	Δ' τρίμηνο	
1.1	Πολλαπλασιασμός προληπτικών ελέγχων για έκδοση φορολογικών στοιχείων και συγκέντρωση στοιχείων για την επιχειρηματική δραστηριότητα των επιχειρήσεων ώστε να γίνει εφικτός ο έμμεσος τρόπος υπολογισμού των φορολογικών υποχρεώσεων και ειδικότερα του ΦΠΑ που καθιερώθηκε με τον ν. 3943/2001											
1.1.α	Προληπτικοί - Διασταυρωτικοί Έλεγχοι	38	9	9	9	11	6.670	1.501	1.668	1.668	1.834	
1.2	Καθιέρωση ελέγχου από το γραφείο για ένα ή για όλα τα φορολογικά αντικείμενα. Ο έλεγχος αυτός διενεργείται με βάση τα στοιχεία του φακέλου, τα δελτία πληροφοριών, τις εκθέσεις ελέγχου του Σ.Δ.Ο.Ε., τα στοιχεία που προσκομίζει ο ελεγχόμενος, πληροφορίες που ορίζονται στο άρθρο 17 του ν.3842/2010 και από τη μηχανογραφική επεξεργασία δεδομένων της Γ.Γ.Π.Σ. (και προσωρινός έλεγχος).											
1.2.α	Προσωρινοί 'Ελεγχοι ΦΠΑ & Λοιπών Αντικ.	94	21	23	23	27	474.816	106.834	118.704	118.704	130.574	
1.2.β	Τακτικός Έλεγχος	38	9	9	9	11	926.470	208.456	231.618	231.618	254.779	
1.3	Παρακολούθηση από ελεγκτές στοχευμένου δείγματος επιχειρήσεων αρμοδιότητας της ελεγκτικής υπηρεσίας που υπηρετούν. Διαδικασία υποχρεωτική και παράλληλη με λοιπά ελεγκτικά καθήκοντα και με την χρήση των δυνατοτήτων που δίνει η Γ.Γ.Π.Σ.											
1.4	Χρησιμοποίηση της αυτοματοποιημένης διαδικασίας υπολογισμού του ΦΠΑ για φορολογούμενους που δεν υποβάλλουν δηλώσεις ΦΠΑ με την εφαρμογή της μεθόδου του Στατιστικού Υπολογισμού του φόρου.											
1.5	Εφαρμογή τεχνικών έμμεσου προσδιορισμού των υποχρεώσεων με βάση την μέθοδο ανάλυσης της ρευστότητας (source and application of funds method), τραπεζικών καταθέσεων και δαπανών σε μετρητά, (Bank deposits and cash expenditure method), καθαρής θέσης (Net worth method), κοστολόγησης (Unit and volume method) και προσδιορισμού εισοδήματος βάσει αναλογιών (mark-up method) (περιλαμβάνονται στην δράση 1.2.β)											
1.5.α	Τακτικοί -Ειδικοί Έλεγχοι Φυσικών προσώπων (περιλαμβάνονται στην δράση 1.2.β)											
1.6	Συγκρότηση ειδικών ελεγκτικών συνεργείων τα με στόχο να ελέγχουν υποθέσεις φορολογουμένων αυξημένου κινδύνου. Ήδη έχουν συγκροτηθεί συνεργεία για 1.700 φορολογούμενους που δεν δήλωναν σαν δραστηριότητα τις αγοραπωλησίες ακινήτων και προέκυψαν από την δράση της 4ης ομάδας για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.											

1.7	Συγκρότηση ελεγκτέου δείγματος επιχειρήσεων και επιτηδευματιών που δεν συμμετείχαν στις διατάξεις της περαίωσης και έλεγχος με διαδικασίες συνοπτικού ελέγχου.											
1.7.α.	Τακτικός Έλεγχος με την ΠΟΛ 1072/2011 (το ποσό της βεβαίωσης περιλαμβάνεται στη δράση 1.2.β)	24	5	6	6	7						
1.8	Αύξηση της παραγωγικότητας των ελέγχων-διασταυρώσεων για τις ελεγκτέες επιχειρήσεις που προκύπτουν από τις διασταυρώσεις της Γ.Γ.Π.Σ.											
1.9	Αύξηση ελέγχων σε φορείς που δηλώνουν μη κερδοσκοπικό χαρακτήρα, καθώς και σε πρόσωπα και υπηρεσίες του στενού και ευρύτερου δημοσίου τομέα, με στόχο την απόδοση των φορολογικών υποχρεώσεων που ανακύπτουν από τις φορολογητέες δραστηριότητες και την διαπίστωση της εκπλήρωσης των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων.											
1.9.α	Έλεγχος μη κεδροσκοπικού χαρακτήρα εταιρειών	10	2	2	2	4						
1.10	Αξιοποίηση του Φορολογικού πιστοποιητικού από το 2012 (έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης και αναλυτικής έκθεσης τεκμηρίωσης) των νομίμων ελεγκτών που διενεργούν υποχρεωτικούς ελέγχους σε Α.Ε. και ΕΠΕ για τον άμεσο καταλογισμό από τις ελεγκτικές υπηρεσίες των Φορολογικών υποχρεώσεων των ελεγχομένων εταιρειών.											
1.10.α	Τακτικός έλεγχος με βάση το Φορ. Πιστ. (ΠΟΛ 1159/2011) (περιλαμβάνεται στην δράση 1.2.β)											
1.11	Συμμετοχή ελεγκτών του Υπ. Οικονομικών στους ποιοτικούς ελέγχους που θα γίνουν από την ΕΛΤΕ το 2011 για την διαπίστωση αν οι προβλέψεις για φορολογικές υποχρεώσεις του ισολογισμού των επιχειρήσεων που αναφέρονται και στην ετήσια έκθεση έχουν αποδοθεί. Ο έλεγχος θα πραγματοποιηθεί σε δείγμα από τις εισηγμένες και από τις λοιπές εκατό μεγαλύτερες επιχειρήσεις.											
1.12	Προσωρινοί έλεγχοι και έλεγχοι που απαιτούν ιδιαίτερη τεχνογνωσία, όπως επιχειρήσεις e-commerce, τεχνικές, διαφημιστικές, ξενοδοχειακές, κ.λπ. Σημαντικό αναμένεται να είναι το όφελος αξιοποίησης αξιοποίηση της μεθοδολογίας του «τυχαίου δείγματος» ή «πρωτοποριακών ελέγχων» για την αξιολόγηση των μεθόδων επιλογής υποθέσεων.											
1.13	Προγραμματισμός διενέργειας ελέγχων, ανά κατηγορία υπόχρεων προσώπων, από τις Δ.Ο.Υ. και τα ελεγκτικά κέντρα για θέματα ορθής εφαρμογής και τήρησης των μέτρων δέουσας επιμέλειας και λοιπών υποχρεώσεων που προκύπτουν από τον ν.3691/2008, παράλληλα με τους φορολογικούς ελέγχους.											
1.13.α	Πρόσθετη δράση εκτός του προσωρινού ή τακτικού ελέγχου	6	1	1	1	3	69.486	15.634	17.372	17.372	19.109	

1.14	Έλεγχος φυσικών προσώπων οι οποίοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλαν δήλωση ΦΜΑΠ το έτος 2007 από τον εντοπισμό που έγινε από την 4η ομάδα για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.											
1.15	Έλεγχος από ειδικό συνεργείο του ΦΜΑΠ 100 φυσικών προσώπων μετά από ανάλυση κινδύνου οι οποίοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλλαν δηλώσεις.											
1.16	Έλεγχος των μεγάλων επιχειρήσεων με βάση το ελεγκτικό πρόγραμμα SESAM (e-audit) σταδιακά από το 2011											
1.17	150 περιπτώσεις φορολογουμένων υψηλού κίνδυνου με μεγάλα περιουσιακά στοιχεία. Οι περιπτώσεις αυτές και όσες άλλες προκύψουν θα ελεγχθούν από το Σ.Δ.Ο.Ε το οποίο έχει και ανακριτικά καθήκοντα.											
1.18	Αξιοποίηση των διασταυρώσεων που βρίσκονται σε εξέλιξη στην ΓΓΠΣ από στοιχεία τραπεζών του εξωτερικού για την απόδοση των φόρων των τόκων και την έρευνα για την άμεση φορολόγηση τους με τους έμμεσους τρόπους που δίνουν οι νομοθετικές αλλαγές.											
1.18.α	Φορολόγηση τόκων από κεφάλαια του εξωτερικού	24	5	6	6	7	53.272	11.986	13.318	13.318	14.650	
1.19	Ταυτόχρονη αξιοποίηση των πληροφοριών από Τελωνεία για εισαγωγές-εξαγωγές αγαθών και για την ύπαρξη οφειλών, ώστε να υπάρχει αμεσότητα στην εφαρμογή των διατάξεων περί κατασχέσεων εις χείρας τρίτων.											
1.20	Αξιοποίηση πληροφοριών από το Κτηματολόγιο, ώστε να υπάρχει αμεσότητα στην εφαρμογή των διατάξεων περί κατασχέσεων.											
1.21	Παροχή οδηγιών στις βεβαιούσες αρχές για υποχρεωτική αναγραφή των συνυπόχρεων με τον πρωτοφειλέτη έναντι του Δημοσίου προσώπων σε κάθε χρηματικό κατάλογο προς βεβαίωση εν στενή έννοια.											
1.22	Τη δημοσιοποίηση ονομάτων Οφειλετών.											
1.23	Επιχειρησιακές δράσεις αναγκαστικής είσπραξης μεγάλων οφειλών.											
1.24	Επιχειρησιακές δράσεις είσπραξης οφειλών ειδικών κατηγοριών οφειλετών.											
1.25	Επιχειρησιακές δράσεις στοχευμένων ενεργειών αναγκαστικής είσπραξης σε ομάδες οφειλετών											
1.26	**Είσπραξη Ληξιπροθέσμων**											
1.26.α	Παλαιά Ληξιπρόθεσμα						11.230.893	2.290.511	2.290.511	3.324.935	3.324.935	
1.26.β	Νέα Ληξιπρόθεσμα	Είσπραξη επί των ληξιπρόθεσμων που βεβαιώθηκαν εντός χρήσης 14% για το 1ο & 2ο τρίμηνο και 24,5% για το 3ο & 4ο τρίμηνο										
1.27	**Συνολικά Έσοδα Οργανικής Μονάδας.**						109.643.000	26.156.000	26.876.000	30.523.000	26.088.000	
1.27.α	Συνολικά Έσοδα Οργανικής Μονάδας.											
1.27.β	Έσοδα ΦΠΑ (περιλαμβάνεται στα συνολικά έσοδα)											

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

1. Η στοχοθεσία τέθηκε υπολογίζοντας ότι στο δυναμικό σας έχετε έξι (6) ελεγκτές, και αυτή θα αναπροσαρμόζεται ανάλογα με τον εκάστοτε αριθμό αυτών.

2. Οι στόχοι των δράσεων 1.26 και 1.27 τίθενται από τη Δ/νση Πολιτικής Εισπράξεων

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
Δ/ΝΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ -Τμήμα Β'
ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ

Δ.Ο.Υ. Γ' ΠΕΙΡΑΙΑ

α/α	ΔΡΑΣΕΙΣ	Προβλεπόμενος αριθμός υποθέσεων ανά δράση					Προβλεπόμενα ποσά βεβαίωσης (€)					Παρατηρήσεις
1	Δράσεις Γεν. Δ/νσης Φορολογικών Ελέγχων και Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων	Σύνολο έτους 2013	Α' τρίμηνο	Β' τρίμηνο	Γ' τρίμηνο	Δ' τρίμηνο	Σύνολο έτους 2013	Α' τρίμηνο	Β' τρίμηνο	Γ' τρίμηνο	Δ' τρίμηνο	
1.1	Πολλαπλασιασμός προληπτικών ελέγχων για έκδοση φορολογικών στοιχείων και συγκέντρωση στοιχείων για την επιχειρηματική δραστηριότητα των επιχειρήσεων ώστε να γίνει εφικτός ο έμμεσος τρόπος υπολογισμού των φορολογικών υποχρεώσεων και ειδικότερα του ΦΠΑ που καθιερώθηκε με τον ν. 3943/2001											
1.1.α	Προληπτικοί - Διασταυρωτικοί Έλεγχοι	38	9	9	9	11	6.670	1.500	1.668	1.668	1.834	
1.2	Καθιέρωση ελέγχου από το γραφείο για ένα ή για όλα τα φορολογικά αντικείμενα. Ο έλεγχος αυτός διενεργείται με βάση τα στοιχεία του φακέλου, τα δελτία πληροφοριών, τις εκθέσεις ελέγχου του Σ.Δ.Ο.Ε., τα στοιχεία που προσκομίζει ο ελεγχόμενος, πληροφορίες που ορίζονται στο άρθρο 17 του ν.3842/2010 και από τη μηχανογραφική επεξεργασία δεδομένων της Γ.Γ.Π.Σ. (και προσωρινός έλεγχος).											
1.2.α	Προσωρινοί 'Ελεγχοι ΦΠΑ & Λοιπών Αντικ.	94	21	23	23	27	474.816	106.834	118.704	118.704	130.574	
1.2.β	Τακτικός Έλεγχος	38	9	9	9	11	926.470	208.456	231.618	231.618	254.779	
1.3	Παρακολούθηση από ελεγκτές στοχευμένου δείγματος επιχειρήσεων αρμοδιότητας της ελεγκτικής υπηρεσίας που υπηρετούν. Διαδικασία υποχρεωτική και παράλληλη με λοιπά ελεγκτικά καθήκοντα και με την χρήση των δυνατοτήτων που δίνει η Γ.Γ.Π.Σ.											
1.4	Χρησιμοποίηση της αυτοματοποιημένης διαδικασίας υπολογισμού του ΦΠΑ για φορολογούμενους που δεν υποβάλλουν δηλώσεις ΦΠΑ με την εφαρμογή της μεθόδου του Στατιστικού Υπολογισμού του φόρου.											
1.5	Εφαρμογή τεχνικών έμμεσου προσδιορισμού των υποχρεώσεων με βάση την μέθοδο ανάλυσης της ρευστότητας (source and application of funds method), τραπεζικών καταθέσεων και δαπανών σε μετρητά, (Bank deposits and cash expenditure method), καθαρής θέσης (Net worth method), κοστολόγησης (Unit and volume method) και προσδιορισμού εισοδήματος βάσει αναλογιών (mark-up method) (περιλαμβάνονται στην δράση 1.2.β)											
1.5.α	Τακτικοί -Ειδικοί Έλεγχοι Φυσικών προσώπων (περιλαμβάνονται στην δράση 1.2.β)											
1.6	Συγκρότηση ειδικών ελεγκτικών συνεργείων τα με στόχο να ελέγχουν υποθέσεις φορολογουμένων αυξημένου κινδύνου. Ήδη έχουν συγκροτηθεί συνεργεία για 1.700 φορολογούμενους που δεν δήλωναν σαν δραστηριότητα τις αγοροπωλησίες ακινήτων και προέκυψαν από την δράση της 4ης ομάδας για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.											

1.7	Συγκρότηση ελεγκτέου δείγματος επιχειρήσεων και επιτηδευματιών που δεν συμμετείχαν στις διατάξεις της περαίωσης και έλεγχος με διαδικασίες συνοπτικού ελέγχου.											
1.7.α.	Τακτικός Έλεγχος με την ΠΟΛ 1072/2011 (το ποσό της βεβαίωσης περιλαμβάνεται στη δράση 1.2.β)	24	5	6	6	7						
1.8	Αύξηση της παραγωγικότητας των ελέγχων-διασταυρώσεων για τις ελεγκτέες επιχειρήσεις που προκύπτουν από τις διασταυρώσεις της Γ.Γ.Π.Σ.											
1.9	Αύξηση ελέγχων σε φορείς που δηλώνουν μη κερδοσκοπικό χαρακτήρα, καθώς και σε πρόσωπα και υπηρεσίες του στενού και ευρύτερου δημοσίου τομέα, με στόχο την απόδοση των φορολογικών υποχρεώσεων που ανακύπτουν από τις φορολογητέες δραστηριότητες και την διαπίστωση της εκπλήρωσης των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων.											
1.9.α	Έλεγχος μη κεδροσκοπικού χαρακτήρα εταιρειών	10	2	2	2	4						
1.10	Αξιοποίηση του Φορολογικού πιστοποιητικού από το 2012 (έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης και αναλυτικής έκθεσης τεκμηρίωσης) των νομίμων ελεγκτών που διενεργούν υποχρεωτικούς ελέγχους σε Α.Ε. και ΕΠΕ για τον άμεσο καταλογισμό από τις ελεγκτικές υπηρεσίες των Φορολογικών υποχρεώσεων των ελεγχομένων εταιρειών.											
1.10.α	Τακτικός έλεγχος με βάση το Φορ. Πιστ. (ΠΟΛ 1159/2011) (περιλαμβάνεται στην δράση 1.2.β)											
1.11	Συμμετοχή ελεγκτών του Υπ. Οικονομικών στους ποιοτικούς ελέγχους που θα γίνουν από την ΕΛΤΕ το 2011 για την διαπίστωση αν οι προβλέψεις για φορολογικές υποχρεώσεις του ισολογισμού των επιχειρήσεων που αναφέρονται και στην ετήσια έκθεση έχουν αποδοθεί. Ο έλεγχος θα πραγματοποιηθεί σε δείγμα από τις εισηγμένες και από τις λοιπές εκατό μεγαλύτερες επιχειρήσεις.											
1.12	Προσωρινοί έλεγχοι και έλεγχοι που απαιτούν ιδιαίτερη τεχνογνωσία, όπως επιχειρήσεις e-commerce, τεχνικές, διαφημιστικές, ξενοδοχειακές, κ.λπ. Σημαντικό αναμένεται να είναι το όφελος αξιοποίησης αξιοποίηση της μεθοδολογίας του «τυχαίου δείγματος» ή «πρωτοποριακών ελέγχων» για την αξιολόγηση των μεθόδων επιλογής υποθέσεων.											
1.13	Προγραμματισμός διενέργειας ελέγχων, ανά κατηγορία υπόχρεων προσώπων, από τις Δ.Ο.Υ. και τα ελεγκτικά κέντρα για θέματα ορθής εφαρμογής και τήρησης των μέτρων δέουσας επιμέλειας και λοιπών υποχρεώσεων που προκύπτουν από τον ν.3691/2008, παράλληλα με τους φορολογικούς ελέγχους.											
1.13.α	Πρόσθετη δράση εκτός του προσωρινού ή τακτικού ελέγχου	6	1	1	2	2	69.486	15.634	17.372	17.372	19.109	

1.14	Έλεγχος φυσικών προσώπων οι οποίοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλαν δήλωση ΦΜΑΠ το έτος 2007 από τον εντοπισμό που έγινε από την 4η ομάδα για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.										
1.15	Έλεγχος από ειδικό συνεργείο του ΦΜΑΠ 100 φυσικών προσώπων μετά από ανάλυση κινδύνου οι οποίοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλλαν δηλώσεις.										
1.16	Έλεγχος των μεγάλων επιχειρήσεων με βάση το ελεγκτικό πρόγραμμα SESAM (e-audit) σταδιακά από το 2011										
1.17	150 περιπτώσεις φορολογουμένων υψηλού κίνδυνου με μεγάλα περιουσιακά στοιχεία. Οι περιπτώσεις αυτές και όσες άλλες προκύψουν θα ελεγχθούν από το Σ.Δ.Ο.Ε το οποίο έχει και ανακριτικά καθήκοντα.										
1.18	Αξιοποίηση των διασταυρώσεων που βρίσκονται σε εξέλιξη στην ΓΓΠΣ από στοιχεία τραπεζών του εξωτερικού για την απόδοση των φόρων των τόκων και την έρευνα για την άμεση φορολόγηση τους με τους έμμεσους τρόπους που δίνουν οι νομοθετικές αλλαγές.										
1.18.α	Φορολόγηση τόκων από κεφάλαια του εξωτερικού										
1.19	Ταυτόχρονη αξιοποίηση των πληροφοριών από Τελωνεία για εισαγωγές-εξαγωγές αγαθών και για την ύπαρξη οφειλών, ώστε να υπάρχει αμεσότητα στην εφαρμογή των διατάξεων περί κατασχέσεων εις χείρας τρίτων.										
1.20	Αξιοποίηση πληροφοριών από το Κτηματολόγιο, ώστε να υπάρχει αμεσότητα στην εφαρμογή των διατάξεων περί κατασχέσεων.										
1.21	Παροχή οδηγιών στις βεβαιούσες αρχές για υποχρεωτική αναγραφή των συνυπόχρεων με τον πρωτοφειλέτη έναντι του Δημοσίου προσώπων σε κάθε χρηματικό κατάλογο προς βεβαίωση εν στενή έννοια.										
1.22	Τη δημοσιοποίηση ονομάτων Οφειλετών.										
1.23	Επιχειρησιακές δράσεις αναγκαστικής είσπραξης μεγάλων οφειλών.										
1.24	Επιχειρησιακές δράσεις είσπραξης οφειλών ειδικών κατηγοριών οφειλετών.										
1.25	Επιχειρησιακές δράσεις στοχευμένων ενεργειών αναγκαστικής είσπραξης σε ομάδες οφειλετών										
1.26	**Είσπραξη Ληξιπροθέσμων**										
1.26.α	Παλαιά Ληξιπρόθεσμα					9.443.504	1.925.978	1.925.978	2.795.774	2.795.774	
1.26.β	Νέα Ληξιπρόθεσμα	Είσπραξη επί των ληξιπρόθεσμων που βεβαιώθηκαν εντός χρήσης 14% για το 1° & 2° τρίμηνο και 24,5% για το 3° & 4° τρίμηνο									
1.27	**Συνολικά Έσοδα Οργανικής Μονάδας.**					96.490.000	23.018.000	23.652.000	26.862.000	22.958.000	
1.27.α	Συνολικά Έσοδα Οργανικής Μονάδας.										
1.27.β	Έσοδα ΦΠΑ (περιλαμβάνεται στα συνολικά έσοδα)										

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

1. Η στοχοθεσία τέθηκε υπολογίζοντας ότι στο δυναμικό σας έχετε έξι (6) ελεγκτές, και αυτή θα αναπροσαρμόζεται ανάλογα με τον εκάστοτε αριθμό αυτών.
2. Οι στόχοι των δράσεων 1.26 και 1.27 τίθενται από τη Δ/νση Πολιτικής Εισπράξεων

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
Δ/ΝΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ -Τμήμα Β'
ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΔΡΑΣΕΩΝ Δ.Ο.Υ. Δ.Ε.Κ. ΑΘΗΝΩΝ

α/α	ΔΡΑΣΕΙΣ	Προβλεπόμενος αριθμός υποθέσεων ανά δράση					Προβλεπόμενα ποσά βεβαίωσης (€)					Παρατηρήσεις
1	Δράσεις Γεν. Δ/νσης Φορολογικών Ελέγχων και Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων	Σύνολο έτους 2013	Α' τρίμηνο	Β' τρίμηνο	Γ' τρίμηνο	Δ' τρίμηνο	Σύνολο έτους 2013	Α' τρίμηνο	Β' τρίμηνο	Γ' τρίμηνο	Δ' τρίμηνο	
1.1	Πολλαπλασιασμός προληπτικών ελέγχων για έκδοση φορολογικών στοιχείων και συγκέντρωση στοιχείων για την επιχειρηματική δραστηριότητα των επιχειρήσεων ώστε να γίνει εφικτός ο έμμεσος τρόπος υπολογισμού των φορολογικών υποχρεώσεων και ειδικότερα του ΦΠΑ που καθιερώθηκε με τον ν. 3943/2001.											
1.1.α	Προληπτικοί - Διασταυρωτικοί Έλεγχοι	0	0	0	0	0						
1.2	Καθιέρωση ελέγχου από το γραφείο για ένα ή για όλα τα φορολογικά αντικείμενα. Ο έλεγχος αυτός διενεργείται με βάση τα στοιχεία του φακέλου, τα δελτία πληροφοριών, τις εκθέσεις ελέγχου του Σ.Δ.Ο.Ε., τα στοιχεία που προσκομίζει ο ελεγχόμενος, πληροφορίες που ορίζονται στο άρθρο 17 του ν.3842/2010 και από τη μηχανογραφική επεξεργασία δεδομένων της Γ.Γ.Π.Σ. (και προσωρινός έλεγχος).											
1.2.α	Προσωρινοί Έλεγχοι ΦΠΑ & Λοιπών Αντικ.	130	31	33	33	34	19.500.000	4.631.250	4.875.000	4.875.000	5.118.750	
1.2.β	Τακτικός Έλεγχος	378	90	95	95	99	226.800.000	53.865.000	56.700.000	56.700.000	59.535.000	
1.3	Παρακολούθηση από ελεγκτές στοχευμένου δείγματος επιχειρήσεων αρμοδιότητας της ελεγκτικής υπηρεσίας που υπηρετούν. Διαδικασία υποχρεωτική και παράλληλη με λοιπά ελεγκτικά καθήκοντα και με την χρήση των δυνατοτήτων που δίνει η Γ.Γ.Π.Σ.											
1.4	Χρησιμοποίηση της αυτοματοποιημένης διαδικασίας υπολογισμού του ΦΠΑ για φορολογούμενους που δεν υποβάλλουν δηλώσεις ΦΠΑ με την εφαρμογή της μεθόδου του Στατιστικού Υπολογισμού του φόρου.											
1.5	Εφαρμογή τεχνικών έμμεσου προσδιορισμού των υποχρεώσεων με βάση την μέθοδο ανάλυσης της ρευστότητας (source and application of funds method), τραπεζικών καταθέσεων και δαπανών σε μετρητά, (Bank deposits and cash expenditure method), καθαρής θέσης (Net worth method), κοστολόγησης (Unit and volume method) και προσδιορισμού εισοδήματος βάσει αναλογιών (mark-up method) (περιλαμβάνονται στην δράση 1.2.β)											
1.5.α	Τακτικοί -Ειδικοί Έλεγχοι Φυσικών προσώπων (περιλαμβάνονται στην δράση 1.2.β)	2.200	523	550	550	578	132.000.000	31.350.000	33.000.000	33.000.000	34.650.000	
1.6	Συγκρότηση ειδικών ελεγκτικών συνεργείων τα με στόχο να ελέγχουν υποθέσεις φορολογουμένων αυξημένου κινδύνου. Ήδη έχουν συγκροτηθεί συνεργεία για 1.700 φορολογούμενους που δεν δήλωναν σαν δραστηριότητα τις αγοροπωλησίες ακινήτων και προέκυψαν από την δράση της 4ης ομάδας για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.											

1.7	Συγκρότηση ελεγκτέου δείγματος επιχειρήσεων και επιτηδευματιών που δεν συμμετείχαν στις διατάξεις της περαίωσης και έλεγχος με διαδικασίες συνοπτικού ελέγχου.											
1.7.α.	Τακτικός Έλεγχος με την ΠΟΛ 1072/2011 (το ποσό της βεβαίωσης περιλαμβάνεται στη δράση 1.2.β)	261	62	65	65	69						
1.8	Αύξηση της παραγωγικότητας των ελέγχων-διασταυρώσεων για τις ελεγκτέες επιχειρήσεις που προκύπτουν από τις διασταυρώσεις της Γ.Γ.Π.Σ.											
1.9	Αύξηση ελέγχων σε φορείς που δηλώνουν μη κερδοσκοπικό χαρακτήρα, καθώς και σε πρόσωπα και υπηρεσίες του στενού και ευρύτερου δημοσίου τομέα, με στόχο την απόδοση των φορολογικών υποχρεώσεων που ανακύπτουν από τις φορολογητέες δραστηριότητες και την διαπίστωση της εκπλήρωσης των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων.											
1.9.α	Έλεγχος μη κεδροσκοπικού χαρακτήρα εταιρειών											
1.10	Αξιοποίηση του Φορολογικού πιστοποιητικού από το 2012 (έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης και αναλυτικής έκθεσης τεκμηρίωσης) των νομίμων ελεγκτών που διενεργούν υποχρεωτικούς ελέγχους σε Α.Ε. και ΕΠΕ για τον άμεσο καταλογισμό από τις ελεγκτικές υπηρεσίες των Φορολογικών υποχρεώσεων των ελεγχομένων εταιρειών.											
1.10.α	Τακτικός έλεγχος με βάση το Φορ. Πιστ. (ΠΟΛ 1159/2011) (περιλαμβάνεται στην δράση 1.2.β)	114	27	29	29	30						
1.11	Συμμετοχή ελεγκτών του Υπ. Οικονομικών στους ποιοτικούς ελέγχους που θα γίνουν από την ΕΛΤΕ το 2011 για την διαπίστωση αν οι προβλέψεις για φορολογικές υποχρεώσεις του ισολογισμού των επιχειρήσεων που αναφέρονται και στην ετήσια έκθεση έχουν αποδοθεί. Ο έλεγχος θα πραγματοποιηθεί σε δείγμα από τις εισηγμένες και από τις λοιπές εκατό μεγαλύτερες επιχειρήσεις.											
1.12	Προσωρινοί έλεγχοι και έλεγχοι που απαιτούν ιδιαίτερη τεχνογνωσία, όπως επιχειρήσεις e-commerce, τεχνικές, διαφημιστικές, ξενοδοχειακές, κ.λπ. Σημαντικό αναμένεται να είναι το όφελος αξιοποίησης αξιοποίηση της μεθοδολογίας του «τυχαίου δείγματος» ή «πρωτοποριακών ελέγχων» για την αξιολόγηση των μεθόδων επιλογής υποθέσεων.											
1.13	Προγραμματισμός διενέργειας ελέγχων, ανά κατηγορία υπόχρεων προσώπων, από τις Δ.Ο.Υ. και τα ελεγκτικά κέντρα για θέματα ορθής εφαρμογής και τήρησης των μέτρων δέουσας επιμέλειας και λοιπών υποχρεώσεων που προκύπτουν από τον ν.3691/2008, παράλληλα με τους φορολογικούς ελέγχους.											
1.13.α	Πρόσθετη δράση εκτός του προσωρινού ή τακτικού ελέγχου											
1.14	Έλεγχος φυσικών προσώπων οι οποίοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλαν δήλωση ΦΜΑΠ το έτος 2007 από τον εντοπισμό που έγινε από την 4^{η} ομάδα για την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.											

1.15	Έλεγχος από ειδικό συνεργείο του ΦΜΑΠ 100 φυσικών προσώπων μετά από ανάλυση κινδύνου οι οποίοι αν και υπόχρεοι δεν υπέβαλλαν δηλώσεις.											
1.16	Έλεγχος των μεγάλων επιχειρήσεων με βάση το ελεγκτικό πρόγραμμα SESAM (e-audit) σταδιακά από το 2011											
1.16.α	Χρησιμοποίηση του ηλεκτρονικού ελεγκτικού προγράμματος SESAM. (πρόσθετη δράση εκτός του προσωρινού ή τακτικού ελέγχου)	25	6	6	6	7						
1.17	150 περιπτώσεις φορολογουμένων υψηλού κίνδυνου με μεγάλα περιουσιακά στοιχεία. Οι περιπτώσεις αυτές και όσες άλλες προκύψουν θα ελεγχθούν από το Σ.Δ.Ο.Ε το οποίο έχει και ανακριτικά καθήκοντα.											
1.18	Αξιοποίηση των διασταυρώσεων που βρίσκονται σε εξέλιξη στην ΓΓΠΣ από στοιχεία τραπεζών του εξωτερικού για την απόδοση των φόρων των τόκων και την έρευνα για την άμεση φορολόγηση τους με τους έμμεσους τρόπους που δίνουν οι νομοθετικές αλλαγές.											
1.18.α	Φορολόγηση τόκων από κεφάλαια του εξωτερικού											
1.19	Ταυτόχρονη αξιοποίηση των πληροφοριών από Τελωνεία για εισαγωγές-εξαγωγές αγαθών και για την ύπαρξη οφειλών, ώστε να υπάρχει αμεσότητα στην εφαρμογή των διατάξεων περί κατασχέσεων εις χείρας τρίτων.											
1.20	Αξιοποίηση πληροφοριών από το Κτηματολόγιο, ώστε να υπάρχει αμεσότητα στην εφαρμογή των διατάξεων περί κατασχέσεων.											
1.21	Παροχή οδηγιών στις βεβαιούσες αρχές για υποχρεωτική αναγραφή των συνυπόχρεων με τον πρωτοφειλέτη έναντι του Δημοσίου προσώπων σε κάθε χρηματικό κατάλογο προς βεβαίωση εν στενή έννοια.											
1.22	Τη δημοσιοποίηση ονομάτων Οφειλετών.											
1.23	Επιχειρησιακές δράσεις αναγκαστικής είσπραξης μεγάλων οφειλών.											
1.24	Επιχειρησιακές δράσεις είσπραξης οφειλών ειδικών κατηγοριών οφειλετών.											
1.25	Επιχειρησιακές δράσεις στοχευμένων ενεργειών αναγκαστικής είσπραξης σε ομάδες οφειλετών											
1.26	**Είσπραξη Ληξιπροθέσμων**											
1.26.α	Παλαιά Ληξιπρόθεσμα											
1.26.β	Νέα Ληξιπρόθεσμα											
1.27	Συνολικά Έσοδα Οργανικής Μονάδας.											
1.27.α	Συνολικά Έσοδα Οργανικής Μονάδας.											
1.27.β	Έσοδα ΦΠΑ (περιλαμβάνεται στα συνολικά έσοδα)											

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

1. Η στοχοθεσία τέθηκε υπολογίζοντας ότι υπηρετούν διακόσιοι (200) ελεγκτές για τον έλεγχο φυσικών προσώπων μεγάλου πλούτου και εξήντα (60) ελεγκτές για τις άλλες δραστηριότητες και αυτή θα αναπροσαρμόζεται ανάλογα με τον εκάστοτε αριθμό αυτών.

2. Στους τακτικούς ελέγχους συμπεριλαμβάνονται οι συνοπτικοί τακτικοί που θα διενεργηθούν με την ΠΟΛ 1072/2011, οι τακτικοί έλεγχοι που θα διενεργηθούν για τις υποθέσεις που υποχρεούνται σε λήψη φορολογικού πιστοποιητικού (ΠΟΛ 1159/2011).

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Αθήνα, 31 Δεκεμβρίου 2012

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΑΥΡΑΓΑΝΗΣ

03013693112120024

ΑΠΟ ΤΟ ΕΘΝΙΚΟ ΤΥΠΟΓΡΑΦΕΙΟ

ΚΑΠΟΔΙΣΤΡΙΟΥ 34 * ΑΘΗΝΑ 104 32 * ΤΗΛ. 210 52 79 000 * FAX 210 52 21 004